



Tribunal de Contas do Estado do Tocantins  
Sistema Integrado de Controle e Auditoria Pública  
Análise Conclusiva do Controle Interno

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARRAIAS**

**003.280.391-52 - JOAO FRANCISCO LEITE**

**Período Referência: 2022/2**

**Entrega de dados: 30/01/2023 17:58:30 -**

**Possui Regime Próprio de Previdência Social - RPPS?**

**Sim**

**Comentário:**

**Lei de Instituição do Controle Interno:**

**Lei nº.654/2002 de 30 de Dezembro de 2002 em conformidade com o Art. 3º. Sendo Alterada e Regulamentada pela Lei Municipal 1.067 de 04 de Julho de 2022, que institui a Estrutura Administrativa e Organizacional do Poder Executivo do Município de Arraias - TO.**

**Possui entidade da Administração Pública Indireta?**

**Sim**

**Comentário:**

## **Orçamento**

1) Houve abertura de créditos adicionais?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

2) As alterações de saldos apresentadas nos Decretos de abertura de créditos adicionais representam os mesmos valores demonstrados na contabilidade?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

3) Houve ocorrência de déficit na execução orçamentária?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

4) O orçamento foi superestimado?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

5) Houve inclusão, no orçamento, da verba necessária ao pagamento de seus débitos oriundos de sentenças transitadas em julgado (sentenças judiciais), constantes de precatórios apresentados até 1º de julho?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

6) Houve descrição analítica das atividades dos órgãos e entidades do Poder Executivo e execução de cada um dos programas incluídos no orçamento anual, com indicação das metas físicas e financeiras previstas e das executadas?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

## **Operações de Crédito**

60) Foram publicados os decretos de contratação de operações de crédito no exercício, mediante leis autorizativas?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

61) Houve realização de operação de crédito?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

62) Qual a modalidade da Operação de Crédito?

**Resposta: Não Houve**

**Comentário:**

63) Foi ordenada operação de crédito, sem autorização legislativa?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

64) As operações de crédito superaram os limites estabelecidos na Resolução do Senado?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

65) O montante previsto para as receitas de operações de crédito ultrapassou as despesas de capital constantes do projeto de lei orçamentária?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

66) Foi prestada garantia em operação de crédito sem que tenha sido constituída contragarantia em valor igual ou superior?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

67) A ARO foi realizada somente a partir do décimo dia do início do exercício?

**Resposta: Não houve**

**Comentário:**

68) A ARO foi liquidada, com juros e outros encargos incidentes, até o dia dez de dezembro do exercício?

**Resposta: Não houve**

**Comentário:**

## **Pessoal**

69) As contratações de pessoal por tempo determinado são realizadas mediante lei aprovada pela Câmara Municipal?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

70) Existem pendências de pagamento de precatórios referente ao exercício anterior?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

71) Houve contabilização como dívida do Ente, dos valores correspondentes aos precatórios judiciais não pagos durante a execução do orçamento?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

72) Houve cumprimento do limite legal da despesa com pessoal?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

73)A Despesa Total com Pessoal atingiu 90% do limite legal?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

74)A Despesa Total com Pessoal excedeu 95% do limite legal?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

75)O Poder Executivo possui Quadro de Pessoal próprio instituído por lei?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

76)O quantitativo de servidores é compatível com o quadro aprovado?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

77)Os servidores foram admitidos através de concurso público?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

78)Os documentos relativos ao concurso público e os atos de nomeação ou admissão foram encaminhados ao Tribunal de Contas para registro?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

79)Existem servidores contratados por tempo determinado?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

80)Os contratos estão autorizados por lei específica com motivos devidamente justificados?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

81)O subsídio do Prefeito obedece ao estabelecido em lei?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

82)O subsídio do Vice-Prefeito está em conformidade com a legislação pertinente?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

83)Os subsídios dos secretários guardam consonância ao estabelecido em lei?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

84)Existe no quadro de pessoal efetivo o cargo de Contador ou Técnico em Contabilidade?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

85)Não existindo no quadro de pessoal efetivo o cargo de Contador ou Técnico em Contabilidade, as despesas da contratação de terceiros para execução desse serviço essencial é computado para fins de limite com pessoal?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

86)Existe no quadro de pessoal efetivo o cargo de Advogado, Procurador, ou similar?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

87)Não existindo no quadro de pessoal efetivo o cargo de Advogado, Procurador, ou similar, as despesas da contratação de terceiros para execução desse serviço essencial é computado para fins de limite com pessoal?

**Resposta: Não**  
**Comentário:**

## **Bens Permanente**

10) Houve receita de alienação de Ativos (bens e direitos)?

**Resposta: Não**  
**Comentário:**

11) Houve aplicação da receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa corrente?

**Resposta: Não**  
**Comentário:**

12) Em caso de alienação, doação e outros havia laudo de avaliação, leis autorizativas e justificativas?

**Resposta: Não**  
**Comentário:**

13) Houve Bens Incorporados e Desincorporados no Patrimônio Municipal?

**Resposta: Sim**  
**Comentário:**

14) O patrimônio municipal está devidamente registrado e controlado (registro dos bens imóveis e tombamento dos móveis), com termo de responsabilidade assinado pelo responsável pela sua guarda e conservação?

**Resposta: Sim**  
**Comentário: Foi Criada pelo Decreto Municipal nº. 002/2021 de 15 de Janeiro de 2021 a Comissão de Levantamento e Avaliação de Bêns Móveis e Imóveis Públicos. Sendo de Responsabilidade de seus membros, através da coordenadoria designada no Decreto a Realizar o Inventário e Tombamento de todos os bens pertencentes a unidade gestora do poder Executivo do Município de Arraias - TO na forma da Lei. Diante das limitações técnicas da referida comissão houve a autorização para Participação de Curso de Qualificação e aperfeiçoamento da equipe no que refere aos procedimentos e habilidades Técnicas para atendimento dos princípios da legalidade, de forma a assegurar a gestão Patrimonial eficaz e eficiente. De acordo declarado pelo atual Coordenador de Patrimônio, o inventário encontra se em fase conclusiva e que até a data limite para envio da 7ª. Remessa Contábil, o Relatório Patrimonial estará a disposição dos agentes de controle, conforme exigido pela Controladoria Interna deste Município de Arraias -TO em razão do cumprimento dos requisitos legais e suas formalidades necessárias para assegurar a Transparência Publica ao Cidadão.**

15) O Poder Executivo possui frota própria de veículos e máquinas?

**Resposta: Sim**  
**Comentário: Considera se que a frota de Veículos próprios são insuficientes para atendimento das demandas internas da administração. Assim foi realizado procedimento licitatório para a prestação de Serviços de locação de veículos e máquinas para assegurar os serviços públicos a sociedade.**

## **Bens em almoxarifado**

7) É realizado o controle de uso e manutenção (gastos com combustíveis, lubrificantes e peças de reposição)?

**Resposta: Sim**  
**Comentário: Sendo mensalmente exigido o Relatório da Movimentação dos Serviços de Manutenção e gastos com combustíveis. Inclusive com a apresentação e demonstração do custo efetivo com peças, serviços e reposições, sendo indispensável a verificação e atesto dos Fiscais de Contratos designados através de Decreto Municipal.**

8) O Poder Executivo tem implantado em seus órgãos, a conta Almoxarifado, destinada ao registro e controle das aquisições, aplicações e estocagem dos produtos e materiais adquiridos durante o exercício?

**Resposta: Sim**  
**Comentário:**

9) O registro da conta Almoxarifado atendeu às técnicas de registros e aos Princípios Fundamentais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público?

**Resposta: Sim**  
**Comentário:**

## Licitações, Contratos, Convênios, Acordos e Ajuste

51) Os recursos financeiros oriundos de convênios são movimentados em conta bancária vinculada específica?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

52) Há análise e manifestação do responsável pelo controle interno em todos os processos de dispensa e inexigibilidade de licitação, procedimentos licitatórios, contratos, convênios e outros instrumentos congêneres?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

53) O Poder Executivo possui Comissão Permanente de Licitação regular?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

54) Todos os processos de compras de materiais e serviços de valor superior ao limite mínimo exigido pela Lei Federal nº 8.666/1993, são submetidos à análise da comissão?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

55) Em todos os processos de licitação, dispensa e inexigibilidade são obedecidas as normas da Lei nº 8.666/93 e suas alterações posteriores?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

56) O Poder Executivo mantém cadastro atualizado de todos os fornecedores e prestadores de serviços da administração municipal?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

## Obras Públicas e Reformas

57) Existem obras paralisadas?

**Resposta: Sim**

**Comentário: As obras paralisadas não corresponde ao exercício da atual gestão, sendo todas as medidas administrativas já providenciadas, seguindo o curso legal da administração pública. Conforme devidamente justificada durante o envio do ACCI, Remessa: 01/2022.**

58) Existem obras em andamento?

**Resposta: Sim**

**Comentário: Obras remanescente de procedimento licitatório e que compõem ao Planejamento Municipal, observadas as condições definidas pelo Projeto básico, Projeto e cronograma de execução, bem como as informações contidas no memorial descritivo e nos Relatórios Fotográficos. Sendo devidamente cadastradas, informadas aos órgãos de controle e a alimentação de suas fases correspondentes ao SICAP - LCO.**

59) O Poder Executivo ao enviar o projeto de lei de diretrizes orçamentárias ao legislativo anexou o relatório com as informações das obras em andamento?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

## Contabilidade

16) As disponibilidades constam de registro próprio de modo que recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória estão identificados e escriturados de forma individualizada?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

17) Houve registro contábil das obrigações do Ente no Passivo Financeiro e Permanente?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

18) Houve atendimento às técnicas de registros e aos Princípios Fundamentais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

19) Houve ocorrência de déficit financeiro (passivo financeiro maior que ativo financeiro)?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

20) O Poder Executivo encaminhou suas contas ao Poder Executivo da União?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

## Educação

29) Foi aplicado o percentual mínimo de 25% da receita proveniente de impostos, na manutenção e desenvolvimento do ensino?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

30) Houve aplicação de pelo menos 60% dos recursos do FUNDEB em remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício?

**Resposta: Sim**

**Comentário: 70%**

## Saúde

92) Houve cumprimento do limite mínimo de 15% em ações e serviços públicos de saúde?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

## Lei de Responsabilidade Fiscal

36) O Poder Executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais do quadrimestre/semestre anterior, em audiência pública?

**Resposta: Não**

**Comentário: Não houve audiência Pública, no entanto houve a avaliação da execução das metas estabelecidas pelo PPA, LDO E LOA. houve Audiência pública pra discutir sobre a Regulamentação Fundiária do Município de Arraias - TO. e Para Elaboração do Planejamento Cultural.**

37) Onde foi realizada audiência pública?

**Resposta: Auditório do Plenário Jonas Luna Alencar, do Poder Legislativo de Arraias - TO.**

38) A audiência foi realizada no prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

39) Os recursos legalmente vinculados à finalidade específica foram utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

40) A Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO foi apresentada com os Anexos de Metas e Riscos Fiscais?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

41) As publicações bimestrais dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária (RREO), relativos ao exercício foram efetuadas nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

42)O envio bimestral do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO), relativos ao exercício foi efetuado nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

43)O Poder Executivo publicou os Relatórios de Gestão Fiscal (RGF), nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

44)O Poder Executivo enviou os Relatórios de Gestão Fiscal (RGF), nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

45)O Poder Executivo instituiu e cobra todos os impostos e taxas de sua competência conforme disposto no art. 11 da LC nº. 101/2000?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

46)Ocorreram fatos que requeresse a limitação de empenhos?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

47)Houve limitação de empenhos e movimentação financeira, nos casos estabelecidos em lei art. 9º da LC nº 101/00?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

48)Houve cumprimento do limite da dívida consolidada?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

49)Houve inscrição de restos a pagar processados sem disponibilidade financeira, evidenciando desequilíbrio das contas públicas?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

50)O Poder Executivo inscreve na Dívida Ativa os contribuintes inadimplentes com o recolhimento dos impostos devidos e adota as providências para cobrança?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

## **Financeiro**

31)Os Extratos das contas bancárias foram devidamente conciliados?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

32)Foi realizada mensalmente a consistência entre a movimentação bancária e os registros contábeis?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

33)Os Extratos das contas bancárias originais estão arquivados na sede da entidade e conferem com o Termo de Conferência de Saldos?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

34) Os Repasses das parcelas mensais do duodécimo ao Poder Legislativo estão de acordo com os limites estabelecidos na Constituição Federal e legislação local?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

35) Houve cumprimento da estrita ordem cronológica das exigibilidades para cada fonte diferenciada de recursos no pagamento das obrigações relativas ao fornecimento de bens, locações, realização de obras, prestação de serviços e precatórios?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

## **Despesas**

21) O Poder Executivo estabeleceu a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

22) A programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso foram estabelecidos pelo Poder Executivo em até trinta dias após a publicação dos orçamentos?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

23) Houve despesas ordenadas sem a autorização legal?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

24) Todos os processos de realização de despesas são submetidos à verificação e análise do Controle Interno?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

25) Foi detectada alguma irregularidade ou ilegalidade nos casos analisados?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

26) Houve despesas não empenhas de competência do referente período?

**Resposta: Não**

**Comentário: Levando em consideração a realização de procedimento licitatório houve o extravio de ou não envio de nota fiscal, não consumando o pagamento dentro do mês de referência da emissão da nota fiscal, sendo necessário proceder firmar o Termo de Reconhecimento de Dívida pela prestação de serviços ou Fornecimento de equipamento antes do pagamento. ( Fundo Municipal de Educação e Saúde).**

27) Existe instrumento legal determinando o valor e disciplinando a concessão de diárias?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

28) Houve ausência de recolhimento, ou recolhimento a menor, da contribuição previdenciária dos servidores à instituição de previdência?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

## **RPPS**

88) As disponibilidades do RPPS estão depositadas em conta separada das demais disponibilidades?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

89) Foi detectada ausência de recolhimento, ou recolhimento a menor, das cotas de contribuição patronal do Ente à instituição de previdência?

**Resposta: Não**



**Comentario:**

90) Houve ausência de retenção, ou retenção a menor, da contribuição previdenciária dos servidores?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

91) As disponibilidades do RPPS estão aplicadas nas condições de mercado, com observância dos limites e condições de proteção e prudência financeira?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

## **Informações Adicionais**

93) Citar outras irregularidades ou ilegalidades constatadas não descritas no questionário.

**Resposta: Não identificada irregularidades ou falhas relevantes durante os últimos seis meses de gestão.**

94) NOTAS EXPLICATIVAS (justificativas e indicação das providências adotadas quanto às falhas e irregularidades ou ilegalidades constatadas).

**Resposta: Não aplicável no momento.**

95) Informe o endereço eletrônico do Portal da Transparência desta Unidade

**Resposta: <https://arraias.to.gov.br/transparencia>**

**<https://arraias.to.gov.br/diariooficial>**

**<https://arraias.to.gov.br/transparencia/ouvidoria>**



Tribunal de Contas do Estado do Tocantins  
Sistema Integrado de Controle e Auditoria Publica  
Análise Conclusiva do Controle Interno

**CÂMARA MUNICIPAL DE ARRAIAS**

**050.146.511-19 - IZABELLA ALMEIDA OLIVEIRA**

**Período Referencia: 2022/2**

**Entrega de dados: 12/01/2023 17:59:59 -**

**Independente Financeiramente?**

**Sim**

**Comentário:**

**Lei de Instituição do Controle Interno:**

**002/2018**

**Poder Legislativo**

1)Os Extratos das contas bancárias foram devidamente conciliados?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

2)Foi realizada mensalmente a consistência entre a movimentação bancária e os registros contábeis?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

3)Os Extratos das contas bancárias originais estão arquivados na sede da entidade e conferem com o Termo de Conferência de Saldos?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

4)Os Repasses das parcelas mensais do duodécimo ao Poder Legislativo estão de acordo com os limites estabelecidos na Constituição Federal?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

5)Foi detectada ausência de recolhimento, ou recolhimento a menor, das cotas de contribuição patronal do Ente à instituição de previdência?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

6)Houve ausência de retenção, ou retenção a menor, da contribuição previdenciária dos servidores?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

7)Houve ausência de recolhimento, ou recolhimento a menor, da contribuição previdenciária dos servidores à instituição de previdência?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

8)O Poder Legislativo recolhe aos cofres municipais os impostos retidos sobre pagamentos efetuados?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

9) Houve atendimento às técnicas de registros e aos Princípios Fundamentais de Contabilidade?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

10) O Poder Legislativo possui quadro de pessoal próprio, instituído por lei?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

11) O quantitativo de pessoal é compatível com o quadro aprovado?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

12) Os servidores foram admitidos através de concurso público?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

13) Os documentos relativos ao concurso e os atos de nomeação/admissão foram encaminhados ao Tribunal de Contas para registro?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

14) Existem servidores contratados por tempo determinado?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

15) Os contratos estão autorizados por lei específica e motivos devidamente justificados?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

16) Houve cumprimento do limite legal da despesa com pessoal?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

17) A Despesa Total com Pessoal atingiu 90% do limite legal?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

18) A Despesa Total com Pessoal excedeu 95% do limite legal?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

19) Houve ocorrência de déficit financeiro (passivo financeiro maior que ativo financeiro)?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

20) Houve inscrição de restos a pagar processados sem disponibilidade financeira, evidenciando desequilíbrio das contas públicas?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

21) O Poder Legislativo publicou os Relatórios de Gestão Fiscal (RGF), nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal ? LRF e na forma do disposto nas Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional - STN?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

22) O Poder Legislativo enviou os Relatórios de Gestão Fiscal (RGF), nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal ? LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

23) Qual o número de vereadores da localidade?

**Resposta: nove**

24)Qual o percentual além do subsídio é pago ao vereador presidente da Câmara Municipal?

**Resposta: 50% cinquenta por cento**

25)O subsídio de cada vereador está de acordo com o limite máximo estabelecido no art. 29, VI da Constituição Federal?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

26)O total de gastos com subsídio de vereadores obedeceu ao limite de até 5% da receita do município?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

27)O total da despesa com o Legislativo Municipal em relação à receita arrecadada do exercício anterior está de acordo com o art. 29-A da Constituição Federal?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

28)O total da despesa da folha de pagamento da Câmara Municipal foi inferior aos 70% do repasse ao Poder Legislativo?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

29)O Poder Legislativo possui Comissão Permanente de Licitação regular?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

30)Todos os processos de compras de materiais e serviços de valor superior ao limite mínimo exigido pela Lei Federal no 8.666/1993, são submetidos à análise da comissão?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

31)Em todos os processos de licitação, dispensa e inexigibilidade são obedecidas as normas da Lei no 8.666/93 e suas alterações posteriores?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

32)Houve análise e manifestação do responsável pelo controle interno em todos os processos de dispensa e inexigibilidade de licitação, procedimentos licitatórios, contratos, convênios e outros instrumentos congêneres?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

33)Todos os processos de realização de despesas são submetidos à análise do Controle Interno?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

34)Foi detectada alguma irregularidade ou ilegalidade nos casos analisados?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

35)Houve despesas não empenhas de competência do referente período?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

36)No Poder Legislativo existe instrumento legal determinando o valor disciplinando a concessão e pagamento de diárias?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

37) Citar outras irregularidades ou ilegalidades constatadas não descritas no questionário acima:

*Resposta: Não foram detectadas irregularidades neste período.*

38) NOTAS EXPLICATIVAS (justificativas e indicação das providências adotadas quanto às falhas e irregularidades ou ilegalidades constatadas).

*Resposta: O controle interno, tem ajudado juntamente com os demais setores da Câmara Municipal a fim de que não tenham irregularidades nos processos de despesa desse órgão*

### **Informações Adicionais**

95) Informe o endereço eletrônico do Portal da Transparência desta Unidade

*Resposta:*